



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

(Ann. 2)

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E
FINANZIARIA DEL 1° SEMESTRE

ANNO 2024-

Versione del 11.10.2024





SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E FINANZIARIA DEL 1° SEMESTRE 2024

Premessa

SITUAZIONE GESTIONALE

Il personale in servizio alla data del 30.06.2024 conta n. 2.432 unità di personale a tempo indeterminato. In conformità con la propria natura *in house*, la Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio che si possono distinguere in due raggruppamenti:

a) **SERVIZI A FAVORE DEI DIPARTIMENTI REGIONALI**

1) Servizi nei confronti dei Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

-servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale di € 40.561.000,00;

-servizi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale di € 2.106.000,00;

i Contratti di Servizio stipulati con i suddetti Committenti sono stati sottoscritti lo scorso dicembre 2023, per il triennio 2023/2025.

2) Servizi finanziati dal capitolo 842076 di manutenzione dei beni demaniali a favore del Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente;

3) Servizi di Assistenza Tecnica finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020 a favore del Dipartimento Regionale Programmazione.

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica era stato stipulato in data 8 ottobre 2020 con validità triennale dal 1 novembre 2020 al 31 ottobre 2023. Tale Contratto è stato prorogato per ulteriori 7 mensilità.

Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per i suddetti capitoli è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 16/01/2024		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLI			
Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €
Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/2016	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €
Capitolo 842076 - Manutenzione Beni Demaniali*	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Capitolo Assistenza Tecnica**	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
TO TALI	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €

* Stanziamento riproporzionato ai servizi della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A.

** Stanziamento per gli anni 2024-2025-2026 su base presuntiva



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

b) SERVIZI A FAVORE DEGLI ENTI SANITARI:

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che ai sensi della L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall'art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, su richiesta del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che: "A decorrere dall'anno 2015, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità."

I servizi svolti a favore degli Enti Sanitari, a sua volta, possono essere distinti in:

- servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali per i servizi veterinari (Dipartimento Osservatorio Epidemiologico);
- servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali ed enti ospedalieri per altri servizi (Dipartimento Pianificazione Strategica).

Per l'anno 2024 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia ed è stato sottoscritto il Contratto di servizio con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento sino al 30/06/2024 (ma si è ipotizzata la proroga sino al 31/12/2024). I Contratti con gli altri Committenti, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Pertanto, le risorse finanziarie annue per i servizi storici attualmente previsti per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 40.561.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 2.106.000,00
- Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	€ 300.000,00
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€ 16.052.000,00
Determinano un totale di risorse finanziarie pari a	€ 62.819.000,00

Inoltre, in riferimento al primo semestre 2024, risultano essere stati svolti i seguenti servizi:

Servizi resi con Personale ex Sicilia Digitale S.p.A.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 432 del 08/11/2023 ed a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 23/01/2024, sono stati assunti a decorrere dal 1 febbraio 2024 n. 8 unità appartenente alla Società Sicilia Digitale S.p.A. in mobilità. Personale utilizzato nell'ambito dei Contratti di Servizio in essere e presso la sede societaria.

Servizi resi con Personale ex Keller, ex Servirail e Ferrotel

L'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, per un importo di € 280.500. Il 31/12/2023 tale commessa e con essa i contratti di lavoro a tempo determinato conseguentemente sottoscritti. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di **€1.100.000**, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ne ha disposto l'assunzione. Tali lavoratori, pari a n. 38 unità, sono stati assunti a decorrere dal 20 febbraio 2024 e sono stati utilizzati per fornire alcuni servizi al Dipartimento Regionale Infrastrutture.

Servizi resi con Personale ex PIP emergenza Palermo

L'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo annuo, sul capitolo 214112, di **€ 22.500.000**, per gli anni 2024 e 2025. Con l'art. 12 della L.R. n. 1 del 16/01/2024



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto un ulteriore stanziamento di **€ 22.500.000** per l'anno 2026. Nel corso del primo semestre 2024 (dal 1° aprile 2024) sono stati assunti n. 745 unità di personale di tale bacino e nel contempo si sono attivati dei contratti di Servizio con diversi Dipartimenti Regionali di seguito specificati:

CONTRATTI DI SERVIZIO CON DIPART. REG. CON EX PIP
Energia
Acqua e Rifiuti
Affari Extraregionali
Agricoltura
Autorità di bacino del Distretto idrografico
Attività Produttive
Funzione Pubblica
Tecnico
Infrastrutture
Bilancio
Sviluppo rurale
Pesca
Comando Corpo Forestale
Ufficio Legislativo e Legale
Lavoro
Formazione Professionale
Istruzione Università
Famiglia
Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico
Pianificazione Strategica
Protezione Civile
Turismo
Fondo Pensioni Sicilia
Ufficio Speciale Edilizia Scolastica
Urbanistica
Ambiente
Beni Culturali
Finanza e del credito
Autonomie Locali
Arit
Diritti detenuti
TOTALE SERVIZI CON PIP

Infine, la società riceve dei contributi per il **Personale ex Resais S.p.A. in liquidazione**, infatti in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse sono passate da RESAIS S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A.

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale, dal 1° gennaio 2023 sono erogati alla S.A.S.. Tali contributi, come da L.R. n. 9 del 27/07/2023, ammontano complessivamente, per l'anno 2024, ad **€ 17.824.336**, di cui €10.709 per i cosiddetti "pre pensionati" per i quali la Società opera solo gli adempimenti amministrativi e finanziari per conto della Regione Siciliana ed € 7.115 per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023. Gli stanziamenti per l'anno 2024 sono di seguito indicati:

JP





ANNO 2024 SPECIFICA SU CAPITOLI STANZIATI

CAPITOLO	STANZIATO 2024	RIF. NORMATIVO	BACINO DI PROVENIENZA
242523	€ 10.709.486,28	L.R. 42/75	Prepensionati
242524	€ 704.408,72	L.R. 5/99	Enti economici in liquidazione (ESPI AZASI EMS)
242525	€ 3.867.739,89	L.R. 21/2002	Cantine sociali e Consorzi Agrari
342534	€ 1.366.657,16	L.R. 26/2012	Fiera del Mediterraneo
344127	€ 326.044,42	L.R. 8/2017	Enti disciolti (Fiera di Messina)
TOT.	€ 16.974.336,47		

CAPITOLO RUBRICATO AL DIPARTIMENTO LAVORO			
314142	€ 850.000,00	L.R. 17/2019	EX PUMEX

Tali contributi, nell'anno 2024, sono stati riuniti, come da L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024, in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113 confermando il suddetto stanziamento per l'anno 2024 ed è stato previsto uno stanziamento annuale di € 17.500.000 per gli anni 2025 e 2026.

Più in generale, la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo.

E' presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

- gestione servizi di supporto socio sanitari;
- gestione di impianti, strutture e attrezzature sanitarie;
- gestione di servizi di sanificazione;
- gestione di servizi di manutenzione;
- gestione servizi di pulizia;
- gestione servizi di portierato e/o uscierato;
- gestione servizi di custodia e vigilanza;
- gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo;
- gestione dei servizi di digitalizzazione e data entry;
- gestione servizi di front-office;
- gestione servizi di logistica e trasporti;
- gestione servizi di magazzino;
- gestione servizi di igiene ambientale;
- gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;
- gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;





SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

- *gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio;*
- *gestione di servizi di risanamento e bonifica, nonché di messa in sicurezza di aree ambientalmente degradate e realizzazione di opere edili ed impiantistiche ad esse connesse e/o strumentali;*
- *nel rispetto della normativa vigente del settore dei beni culturali:*
 - *gestione servizi di fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;*
 - *gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;*
 - *gestione servizi di accoglienza, di informazione e di assistenza didattica;*
 - *gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.L.vo 22 gennaio 2004, n. 42;*
 - *gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.*

Le citate prestazioni, definite *standard*, sono rese in sinergia esecutiva con i funzionari responsabili dell'Amministrazione Regionale e dei vari Enti committenti.

In ordine al servizio di biglietteria, nel primo semestre 2024, è stato reso presso sette (7) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare, Palazzo Abatellis e Oratorio dei Bianchi. Inoltre, con il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e servizi di *Assistenza Tecnica*.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. All. A)

L'aver messo interamente a carico degli Enti Sanitari gli oneri dei Contratti di Servizio causa una certa difficoltà finanziaria in quanto taluni Enti effettuano i pagamenti con notevole ritardo rispetto a quanto previsto nei Contratti di Servizio stessi. Inoltre, l'introduzione dal 1° gennaio 2022 del servizio ordini negli Enti Sanitari N.S.O. (Nodo Smistamento Ordini) causa un certo ritardo nella fatturazione. Tuttavia, nel corso del 1° semestre 2024, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie.

SITUAZIONE ECONOMICA (V. All. B)

Nel redigere il consuntivo economico del 1° semestre 2024 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 30.06.2024 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo, i dati ricompresi nel Consuntivo 1° semestre 2024, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2024.

Inoltre, per ragioni di praticità, si sono assunte le seguenti ipotesi:

- che non vi siano accantonamenti significativi per i giorni di ferie non godute per il periodo del 1° semestre 2024 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato rispetto a quanto già accantonato al 31/12 dell'esercizio precedente;
- che il costo per i rinnovi contrattuali del CCRL applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2024;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 1° semestre 2024, sia in linea con quanto previsto in Budget 2024;
- che i ricavi relativi al 1° semestre 2024 siano in linea con i corrispettivi unitari contenuti nei Contratti di servizio rinnovati o scaduti ed in regime di proroga;
- che non vi siano prestazioni aggiuntive quali straordinari e rimborsi spese;
- che non vi siano stati interessi attivi e passivi e neanche proventi e oneri straordinari;



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

- che costi e i contributi ricevuti relativi all'ex personale Resais S.p.A. si equiparano.

RICAVI (importi espressi in migliaia di euro)

Ricavi per servizi: In base ai servizi effettuati ed ai corrispettivi applicati, i ricavi di gennaio-giugno 2024 risultano pari ad 33.588 migliaia di euro così ripartiti (valori in euro):

Aziende sanitarie	TOTALE AL 30 GIUGNO 2024
ASP 1AG	707.267,64 €
ASP 5 ME	209.690,88 €
ASP 6 PA	2.896.108,50 €
ARNAS CMICO	1.066.846,73 €
POLICLINICO PA	1.221.623,80 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	626.129,66 €
ZOOPROFILATTICO	551.853,98 €
Totale Aziende sanitarie (a)	7.267.419,99 €
QUOTA 100% DIP. SANITA'	
ASP 1AG	182.292,72 €
ASP 2 CL	22.329,56 €
ASP 3 CT	166.911,62 €
ASP 4 EN	157.979,68 €
ASP 5 ME	166.911,62 €
ASP 6 PA	409.762,36 €
ASP 7 RG	19.491,54 €
ASP 8 SR	39.398,27 €
ASP 9 TP	38.983,02 €
Dip. Epidemiologico (b)	1.182.060,29 €
Totale Sanita'	8.449.470,28 €
Dip. Regionali	
Beni Culturali	15.073.714,08 €
Attività Produttive	411.085,35 €
Bilancio	267.979,86 €
Energia	546.242,20 €
Famiglia	160.416,20 €
Funzione Pubblica	110.815,50 €
Infrastrutture	623.578,47 €
Lavoro	811.834,56 €
Pesca	120.516,08 €
Ufficio Legislativo e Legale	118.880,94 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	326.485,97 €
Territorio (beni demaniali)	- €
Territorio (amministrativi)	387.332,34 €
Fondo Pensioni Sicilia	77.681,04 €
Tecnico	249.891,66 €
TOTALE Dip. Regionali (c)	19.276.463,25 €
Dip. Regionali Albisti	
Bilancio	162.047,89 €
Fondo Pensioni Sicilia	232.748,88 €
Ambiente (amministrativi)	506.461,39 €
Ufficio Speciale	67.368,30 €
Innovazione Tecnologica	67.368,30 €
Finanza e del credito	139.993,12 €
Sviluppo rurale	20.366,90 €
Chiusura liquidazioni	87.724,14 €
TOTALE servizi albisti (d)	1.284.067,92 €
Totale Dipartimenti	20.659.611,17 €
NUOVE ATTIVITA'	
CONTRATTI CON VARI DIPARTIMENTI REGIONALI UTILIZZANDO EX PIP	3.418.280,00 €
CONTRATTO CON DIPART.REG.INFRASTRUTTURE UTILIZZANDO EX KELLER	403.369,77 €
ASSISTENZA TECNICA CON DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE	767.719,00 €
TOTALE NUOVE ATTIVITA' (e)	4.679.358,77 €
TOTALE COMPLESSIVO (a+b+c+d+e)	33.588.340,22 €

MP



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

Ricavi per contributi: ammontano nel 1° semestre 2024 ad €7.736 (di cui € 4.585 per prepensionati ed € 3.150 per ex dipendenti) e si riferiscono al personale ex Resais S.p.A. in liquidazione che in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, è passato alla SAS. Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS. In riferimento al contributo per i *prepensionati*, si evidenzia che da un punto di vista contabile, in sede di chiusura del bilancio, non verrà trattato come "contributo", bensì, come "Conto terzi" tra i conti d'ordine.

COSTI (tutti gli importi sono espressi in migliaia di euro)

Costo del personale: il costo ammonta a € 27.206 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FORD, ecc.), relativo al primo semestre 2024, di tutto il personale dipendente ivi incluse le n. 112 unità di personale di cui all'art. 64 della L.R. 12/08/2014 n. 21 e le n. 8 unità ex Sicilia Digitale S.p.A. assunte il 1° febbraio 2024. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 1° semestre 2024, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Si evidenzia che la Società ha goduto per i mesi da gennaio a giugno 2024 di € 250 di Decontribuzione Sud.

Costo per rinnovo CCRL 2019/2021: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali sono stati determinati nell'accordo sottoscritto in data 9 maggio 2024 tra le organizzazioni sindacali e l'ARAN Sicilia, in via di pubblicazione sulla GURS. Tali aumenti risultano in linea con quelli determinati in sede di Budget 2024 e quantificati in 1 milione di euro.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali notevolmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto del livello dell'inflazione registrato soprattutto negli anni 2022 e 2023. Tali aumenti contrattuali sono stati stimati in sede di Budget 2024 e non vi sono nuovi elementi per modificare tale stima. L'onere di competenza del primo semestre 2024 è stato quantificato in 627 mila euro. Tuttavia, appare opportuno rappresentare che l'aumento contrattuale in argomento potrebbe essere molto superiore a quanto previsto in Budget 2024 ed in tal senso, sarebbe opportuno una rivisitazione dei corrispettivi contrattuali.

Costi per personale ex Resais: il suddetto dato è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo. Riguardano i costi delle n. 131 unità di personale a tempo indeterminato full-time a 36 ore settimanali ex Resais S.p.A. in liquidazione inserite, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, (n.1 A1, n. 1 A6, n. 11 B1, n. 13 B7, n. 15 C1, n. 2 C3, n. 1 C4, n. 1 C6, n. 6 C7, n. 1 C8, 36 C9, 4 D1, n. 1 D3, n. 1 D4, n. 3 D6 e n. 34 D7).

Costi per prepensionati ex Resais: il suddetto dato per la natura contributiva dello stesso è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di contributo. Riguarda n. 191 unità di personale. In riferimento a tale contributo, si evidenzia che da un punto di vista contabile, in sede di chiusura del bilancio, non verrà trattato come "ricavo", bensì, come "conto terzi" tra i conti d'ordine.

Costi per personale "ex PIP emergenza Palermo": il costo di tale personale assunto a far data dal 1° aprile 2024 è risultato essere pari ad €2.993. Riguarda n. 745 unità a tempo indeterminato part-time, a decorrere dal 1° aprile 2024. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 1° semestre 2024, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, nonché, il salario accessorio maturato.

Costi per personale "ex Keller – Servirail - Ferrotel": il costo di tale personale assunto a far data dal 20 febbraio 2024 è risultato essere pari ad €358. Riguarda n.38 unità a tempo indeterminato e part-time al 26,53 ore settimanali. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 1° semestre 2024, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, nonché, il salario accessorio maturato.

Spese generali amministrative (per € 802) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per €152) ed i **costi per manutenzione beni demaniali** (per €0) costituiscono le spese correnti di cui all'art. 4 della L.R.

9/2021 in base al quale tali spese dovrebbero essere inferiori del 3% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019. Appare opportuno rappresentare, fin da adesso, che non sarà possibile ridurre le spese correnti, per l'anno 2024, del 3% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019, atteso che i due parametri non appaiono confrontabili. La SAS S.C.p.A. con la stabilizzazione del personale ex Resais ed Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel, nonché, di quello Ex Sicilia Digitale S.p.A. ed Ex PIP emergenza Palermo, con il conseguente avvio delle nuove attività (in particolare Resais ed Ex PIP) è sostanzialmente una società totalmente diversa e distinta rispetto a quella esistente nel 2019. Come previsto dalla stessa norma, sarà necessario, tuttavia, che la Giunta di Governo Regionale, con motivata delibera, autorizzi la Società a derogare tale limite o ne confermi la non applicabilità. Si precisa che i suddetti costi includono l'IVA, ove applicata, che per la Società costituisce un costo. Il dettaglio di tali spese è allegato alla situazione economica del 1° semestre 2024.

Costi per assunzione disabili: nel corso del 1° semestre 2024 non sono avvenute assunzioni di unità di personale disabile. Quindi non è stato previsto alcun onere. Sono in corso delle interlocuzioni con il Dipartimento Lavoro per la definizione dell'assolvimento degli obblighi assunzionali di cui alla L. 68/99 da effettuare con specifica Convenzione in corso di validazione.

Fitti Passivi: ammontano nel primo semestre 2024 ad € 59, di cui € 42 riguardano il canone di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, nonché, € 2 per il canone di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari ed € 15 per il canone di affitto dei locali di Palermo Via Mariano Stabile 160 dal 15/01/2024, adibiti ad uffici societari distaccati amministrativi ed alla sede della Resais S.p.A. in liquidazione.

Accantonamenti per rischi: al momento, non risultano necessari accantonamenti per rischi.

Ammortamenti: tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'esiguità degli investimenti effettuati nel corso del 1° semestre 2024 si è ipotizzato un importo in linea con quello previsto in Budget 2024.

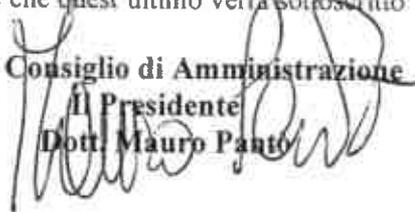
Proventi ed oneri finanziari: per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi finanziari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati;

Proventi ed oneri straordinari: per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati;

Imposte (Ires + Irap): il dato esprime l'ammontare delle imposte presumibilmente dovute in funzione delle attuali normative fiscali perseguendo il pareggio di bilancio. Si evidenzia che viene ripreso a tassazione il costo per rinnovo CCRL 2022/2024 e non quello 2019/2021 in quanto si ritiene che quest'ultimo verrà sottoscritto entro la fine del corrente anno, mentre l'altro è frutto di stime.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Dott. Mauro Panto





SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

ALL. "A" AL CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2024

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2024

ATTIVO

(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)

CREDITI V/SOCI	-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	291
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
CREDITI VERSO CLIENTI	37.697
ALTRI CREDITI CORRENTI -	3.665
DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.911
RATEI E RISCO NTI	-
TOTALE ATTIVO -	52.673

PASSIVO

(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)

CAPITALE SOCIALE	256
RISERVE	1.119
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	-
RISULTATO PERIODO IN CORSO	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.375
FONDO PER RISCHI E ONERI	32.931
FONDO T.F.R.	1.823
DEBITI COMMERCIALI	9.389
DEBITI TRIBUTARI	2.670
DEBITI V/ENTI PREV.	2.099
ALTRI DEBITI	2.386
RATEI E RISCO NTI	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	52.673

GP



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO "B" AL CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2024

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI	BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI RIPROPORZIONATO AD UN SEMESTRE	CONSUNTIVO PRIMO SEMESTRE 2024	SCOSTAMENTI TRA BUDGET E CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2024
RICAVI PER SERVIZI									
Fatturazione Dipartimenti Regionali	43.857.721	42.683.681	41.665.788	41.234.989	40.578.271	40.561.000	20.280.500	19.275.453	- 1.005.047
Fatturazione Supporto Tecnico-Armivo	2.250.452	1.529.312	1.857.123	1.807.145	2.585.130	2.106.000	1.053.000	1.284.058	231.058
Fatturazione Assistenza Tecnica		237.099	1.463.466	1.318.048	1.399.830	1.400.000	700.000	757.719	57.719
Fatturazione Enti Sanitari	18.147.919	17.369.910	16.755.477	16.394.003	15.577.278	16.052.000	8.026.000	7.267.420	- 758.580
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.176.845	2.217.775	2.179.601	2.417.841	2.348.755	2.400.000	1.200.000	1.182.050	- 17.950
Fatturazione RRFIS*		164.490	456.866	430.635	-	-	-	-	-
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali				93.756	201.818	300.000	150.000	-	- 150.000
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"					-	22.500.000	11.250.000	3.418.280	- 7.831.720
Fatturazione servizi "ex Keller - Servival - Ferrola"					272.089	1.100.000	550.000	403.360	- 146.640
Fatturazione servizi aggiuntivi ex Resais					40.297	-	-	-	-
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	63.003.468	86.419.000	43.209.500	33.588.340	- 9.621.160
RICAVI PER CONTRIBUTI									
Contributi per personale ex Resais S.p.A.					7.114.850	7.114.850	3.557.425	3.150.000	- 407.425
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.					9.451.222	10.709.486	5.354.743	4.585.618	- 769.125
TOTALE RICAVI	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	79.869.540	104.243.336	52.121.668	41.323.958	- 10.797.710
COSTI									
Costo del personale servizi standard	57.854.693	57.014.759	54.528.231	52.414.346	48.589.757	56.728.000	28.364.000	27.205.548	- 1.158.452
Costo del personale per nuovi servizi	1.992.875	1.666.052	3.301.295	3.934.000	5.109.000	-	-	-	-
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	900.000	900.000	2.000.000	3.282.000	3.000.000	2.000.000	1.000.000	1.000.000	-
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024				2.129.000	2.741.579	1.255.000	627.500	627.500	-
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.					7.114.850	7.114.850	3.557.425	3.150.000	- 407.425
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.					9.451.222	10.709.486	5.354.743	4.585.618	- 769.125
Costo per servizio disabili					-	1.455.000	727.500	-	727.500
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"					-	21.344.000	10.672.000	2.993.102	- 7.678.898
Costo per personale "ex Keller - Servival - Ferrola"					211.073	1.014.000	507.000	358.058	- 148.942
Spese Generali Amministrative	975.262	726.859	635.032	735.327	789.950	1.389.825	694.913	802.472	107.560
Fixi Passivi	57.121	57.282	72.341	82.263	87.671	120.000	60.000	58.722	- 1.278
Costi produzione servizi territorio	275.860	259.818	253.996	180.121	216.125	218.000	109.000	152.066	43.066
Costi per manutenzione Beni Demaniali				93.756	120.000	104.000	52.000	-	52.000
Accantonamenti per rischi	3.864.216	2.630.930	2.643.521	247.801	127.257	-	-	-	-
Spese di gestione partecipazione azionaria				503.508	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE DI GESTIONE	65.920.027	63.255.700	63.434.416	63.602.122	77.538.484	103.452.161	51.726.081	40.933.066	- 10.792.995
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	77.854	82.297	97.773	103.810	89.800	296.106	148.053	148.053	-
RISULTATO OPERATIVO	436.056	864.270	846.132	- 9.517	1.941.286	496.069	247.535	242.819	- 4.716
Interessi attivi	231	120	72	69.245	313.469	-	-	-	-
Interessi passivi	67	1	5	296	643	-	-	-	-
Proventi straordinari	237.709	83.138	601.817	1.837.467	33.945	-	-	-	-
Oneri straordinari	145.234	227.248	273.494	377.684	119.560	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	527.695	720.279	1.174.522	1.519.215	2.168.467	496.069	247.535	242.819	- 4.716
Imposte (IRES)	352.651	571.672	1.008.413	1.271.234	1.850.515	426.817	213.409	208.877	4.532
Imposte (IRAP)	175.044	148.607	166.109	247.981	317.952	68.253	34.126	33.942	- 184
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Rebisogno finanziario	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	79.869.540	104.243.336	52.121.668	41.323.958	- 10.797.710

ES



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO AL CONSUNTIVO ECONOMICO 1° SEMESTRE 2024

VALORI IN UNITA' DI EURO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024 PREDISPOSTO DAL COA DEL 31/01/2024	BUDGET 2024 RIPROPORTIONATO AD UN SEMESTRE	CONSUNTIVO PRIMO SEMESTRE 2024	SCOSTAMENTI TRA BUDGET E CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2024
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE							
COSTI FER C.D.A.	88.260 €	90.776 €	84.868 €	85.244 €	42.622 €	42.600 €	22 €
RIMBORSO SPESE COA	886 €	2.433 €	3.072 €	3.500 €	1.750 €	1.759 €	9 €
COSTI PER COLL. SIND	48.651 €	48.678 €	48.651 €	48.678 €	24.339 €	24.325 €	14 €
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	15.738 €	12.165 €	12.931 €	12.165 €	6.083 €	11.666 €	5.584 €
COSTI PER ORG. DI VIGIL.ZA	19.282 €	20.637 €	22.630 €	22.630 €	11.315 €	11.315 €	- €
SPESE REV. BILANCIO	6.039 €	8.540 €	8.540 €	8.540 €	4.270 €	4.270 €	- €
COSTI TELEFONICI	22.420 €	25.587 €	24.963 €	28.000 €	14.000 €	14.754 €	754 €
CARBURANTI E LUBRIF.	9.189 €	11.034 €	9.269 €	12.000 €	6.000 €	5.759 €	241 €
SPESE A.M.A.P.	1.451 €	2.275 €	1.468 €	2.075 €	1.438 €	1.200 €	238 €
ENERGIA ELETTR.	9.727 €	32.942 €	20.651 €	34.000 €	17.000 €	9.996 €	7.004 €
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	9.224 €	8.613 €	2.560 €	10.500 €	5.250 €	1.605 €	3.645 €
SPESE VARIE TRASFERTE dipendenti INCL. KM DIPENDENTI	36.458 €	47.322 €	52.654 €	51.000 €	25.500 €	22.014 €	3.486 €
ASSICURAZIONE	37.350 €	37.328 €	37.200 €	124.000 €	62.000 €	48.502 €	13.498 €
COSTI PER AUTO	8.517 €	13.978 €	13.645 €	20.000 €	10.000 €	11.754 €	1.754 €
CANCELLERIA	5.626 €	2.043 €	12.480 €	16.000 €	8.000 €	12.784 €	4.784 €
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE	12.740 €	15.817 €	16.027 €	21.000 €	10.500 €	12.670 €	2.170 €
SPESE POSTALI	3.971 €	5.970 €	7.399 €	13.000 €	6.500 €	3.838 €	2.662 €
SPESE DI PULIZIA	16.997 €	22.399 €	27.411 €	49.000 €	24.500 €	22.311 €	2.189 €
SPESE CONDOMINIALI	14.269 €	18.614 €	16.044 €	24.000 €	12.000 €	9.334 €	2.666 €
MAT. PER MACCH. UFFICIO	3.400 €	1.600 €	- €	4.000 €	2.000 €	- €	2.000 €
GIORNALI E RIVISTE	350 €	440 €	570 €	500 €	250 €	970 €	720 €
LIBRI E ABBONAMENTI	633 €	901 €	4.126 €	8.000 €	3.000 €	2.000 €	1.000 €
SPESE VARIE	637 €	508 €	- €	- €	- €	- €	- €
IMP. REGISTRO+VIGIL.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI	4.475 €	2.112 €	1.994 €	2.700 €	1.350 €	1.802 €	452 €
T.ARSU	7.225 €	7.143 €	7.117 €	9.143 €	4.572 €	4.512 €	60 €
RUBBL. BANDI DI GARA	- €	953 €	236 €	250 €	125 €	210 €	85 €
ONERI bancari	6.210 €	6.784 €	11.081 €	10.000 €	5.000 €	5.947 €	947 €
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	2.513 €	2.689 €	2.681 €	2.300 €	1.150 €	1.337 €	187 €
SERVIZI REG. IMPRESE	1.281 €	502 €	604 €	500 €	250 €	230 €	20 €
ASS.ZA IMPIANTO TELEF.	- €	- €	- €	500 €	250 €	- €	250 €
ASS.ZA IMP. CLIMA TIZZ. RI E ELETTRICO	- €	- €	- €	500 €	250 €	- €	250 €
ASSISTENZA SOFTWARE	55.597 €	57.326 €	83.659 €	105.000 €	52.500 €	42.793 €	9.707 €
CONSULENZE NOTARILI	9.335 €	2.041 €	218 €	2.000 €	1.000 €	- €	1.000 €
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	44.379 €	67.312 €	70.633 €	130.000 €	65.000 €	88.612 €	23.612 €
VISITE FISCALI	- €	156 €	- €	6.300 €	3.150 €	- €	3.150 €
Dispositivi di protezione individuali L. 81/08	28.593 €	16.121 €	6.899 €	130.000 €	65.000 €	120.817 €	55.817 €
DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTINERATO	- €	41.004 €	13.403 €	80.000 €	30.000 €	- €	30.000 €
SPESE COVID 19	73.809 €	23.027 €	12.858 €	- €	- €	- €	- €
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	- €	6.705 €	31.067 €	63.000 €	31.500 €	50.054 €	18.554 €
CONSULENZE	3.172 €	51.648 €	72.684 €	80.000 €	40.000 €	63.848 €	23.848 €
NOMINA DPO	- €	- €	15.226 €	60.900 €	30.450 €	30.451 €	1 €
Spese LEGALI giudiziarie							
CONSULENZA contabile del lavoro	- €	- €	- €	0 €	- €	- €	- €
SERVIZI PER dlgs. 231/2001	- €	6.160 €	- €	100.000 €	50.000 €	28.548 €	21.452 €
Spese formazione del personale	2.858 €	2.890 €	5.566 €	10.000 €	5.000 €	35.795 €	30.795 €
Prelievo e contazione biglietteria	4.979 €	9.153 €	6.644 €	10.000 €	5.000 €	2.751 €	2.249 €
Servizio per elaborazione cert.unica	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Servizi smaltimento rifiuti	1.207 €	367 €	221 €	1.500 €	750 €	631 €	119 €
Servizio archiviazione digitale documenti	- €	634 €	- €	- €	- €	- €	- €
Consulenze tecniche	17.584 €	- €	- €	1.000 €	500 €	20.528 €	20.028 €
Spese di trasloco	- €	- €	- €	2.600 €	1.300 €	- €	1.300 €
Migrazione archivi elettronici	- €	- €	- €	5.000 €	2.500 €	- €	2.500 €
Servizi per nuove assunzioni	- €	- €	- €	- €	- €	28.180 €	28.180 €
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 636.032	€ 736.327	€ 788.950	€ 1.389.826	€ 694.913	802.472 €	107.860 €
SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO							
CARBURANTI E LUBRIF.	24.279 €	24.974 €	30.984 €	18.000 €	9.000 €	15.731 €	6.731 €
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	3.172 €	1.069 €	1.729 €	8.000 €	4.000 €	1.730 €	2.270 €
SPESE VARIE trasferte dipendenti	143.229 €	141.912 €	164.865 €	169.000 €	84.500 €	55.978 €	28.522 €
Dispositivi di protezione individuali	586 €	8.991 €	5.661 €	8.000 €	4.000 €	- €	4.000 €
Noleggio furgoni	28.130 €	26.132 €	36.601 €	32.000 €	16.000 €	19.380 €	3.380 €
Noleggio Panda trazione integrale	3.144 €	4.764 €	4.482 €	8.000 €	4.000 €	1.647 €	2.353 €
Noleggio bagni chimici	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Smaltimento rifiuti speciali	9.948 €	4.941 €	7.808 €	- €	- €	7.381 €	7.381 €
Attrezzature e materiali vari	41.508 €	61.094 €	83.995 €	65.000 €	32.500 €	50.219 €	17.719 €
Noleggio cassoni	- €	- €	- €	14.000 €	7.000 €	- €	7.000 €
TOT. SPESE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO	€ 263.996	€ 273.877	€ 336.125	€ 322.000	€ 161.000	€ 152.066	€ 8.934

14/10

Piazza Castelnuovo 35 - 90141 - Palermo Tel.091/6118543 - Fax 091/6118511 - Sito Internet: www.serviziausiliarisicilia.it - e-mail: info@serviziausiliarisicilia.it - Pec: serviziausiliarisicilia@pecsoluzioni.it - P.I. - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A.: 204568 Capitale Sociale € 255.585,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

Relazione degli amministratori alla situazione semestrale economica e finanziaria del 1° semestre 2024

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione in riferimento agli obblighi scaturenti dall'art. 4 del D.A. 1 del 04 gennaio 2021 (che ha sostituito il D.A. 2731 del 26 ottobre 2018), riporta di seguito la propria relazione di **accompagnamento** alla Situazione semestrale economica-finanziaria del 1° semestre 2024. Da tale situazione si evince che i ricavi sono distinti tra ricavi per servizi ausiliari svolti e ricavi per contributi ricevuti. Questi ultimi sono da ricollegarsi al trasferimento, dal 1° gennaio 2023, di competenze, funzioni, oneri e risorse, ivi incluso il personale, da RESAIS S.p.A. in liquidazione in S.A.S. S.C.p.A., in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16. Ciò ha comportato l'immissione di n. 131 unità di personale oltre che la "gestione" delle n. 191 unità di personale cosiddetto "pre pensionato". Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS. Si ricorda che, ai sensi dell'art. 3 comma 3 della L.R. 16/2022, l'erogazione del contributo non prevede controprestazione nei confronti della Regione e che le risorse in oggetto sono pacificamente da intendersi a titolo di contributo, escluse dal campo di applicazione dell'IVA per mancanza del presupposto oggettivo di cui all'art. 1, D.P.R. 633/72. A tal fine, infatti, è d'uopo richiamare il "Protocollo d'intesa per l'applicazione dell'art. 13 c. 4 L.R. 13/2022 e ss.mm.ii." in essere *inter partes* ai sensi del quale, all'art. 2, secondo paragrafo è stato convenuto che "Le risorse finanziarie assegnate devono intendersi erogate a titolo di contributo per il raggiungimento degli obiettivi di cui alle citate leggi costitutive di Resais e pertanto senza alcun nesso diretto di natura corrispettiva con alcuna prestazione compreso l'eventuale utilizzo del personale da parte della stessa regione e/o di altri soggetti".

SITUAZIONE GESTIONALE

In conformità con la propria natura *in house*, la Società continua a svolgere le attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio, come meglio specificati nella Situazione semestrale.

In ragione delle attività di supporto da espletarsi per i Soci pubblici consorziati, attraverso interventi normativi regionali, la Società è stata individuata come la struttura più idonea per procedere alla stabilizzazione del personale fuoriuscito da varie realtà regionali in crisi o società in liquidazione, incrementando progressivamente il proprio organico, che alla data del 30 giugno 2024 è pari a n. 2.432 unità. In tal senso, si ricordano i seguenti recenti incrementi.

A seguito di Delibera di Giunta Regionale n. 432 del 08/11/2023 e **successivamente** alla delibera dell'Assemblea dei Soci del 23/01/2024, sono stati assunti a decorrere dal 1 febbraio 2024 n. 8 unità appartenente alla Società Sicilia Digitale S.p.A. in esubero.

La L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 ha previsto uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di €1.100.000, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ha disposto l'assunzione del personale Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel. In data 09/02/2024, l'Assemblea dei Soci ha autorizzato l'erogazione di nuovi servizi di pubblica utilità dal 20.02.2024 al 31.12.2026, secondo quanto previsto dal Contratto per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari tra il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture e la SAS. In data 20/02/2024 sono state assunte le suddette n.38 unità a tempo indeterminato e part-time al 73,71% (26,53 ore settimanali).



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

L'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di 7.500 migliaia di euro e di 22.500 migliaia di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025. Soltanto a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 15/03/2024 sono state assunte le prime n. 745 unità a tempo indeterminato part-time, a decorrere dal 1° aprile 2024.

L'applicazione di quest'ultima disposizione di legge, visto il numero delle risorse umane, impatterà in maniera rilevante nella gestione operativa e strategica della Società. Per tale motivazione la *governance* ed il *management* societario hanno avviato diverse azioni (come a titolo esemplificativo: la modifica ed integrazione dell'organigramma, modifica ed integrazione degli Uffici amministrativi, individuazione di specifici professionisti per seguire le azioni che la Società dovrà porre in essere a propria tutela, etc.). In tal senso, in data 15/03/2024 l'Assemblea dei Soci ha approvato il Piano Industriale triennale su base annuale per gli anni 2024/2026, che prevede una **riorganizzazione** aziendale da attuare mediante la valorizzazione delle risorse e dei processi in essere al fine di garantire efficacia ed efficienza ed un'ottimizzazione della macchina operativa mediante l'implementazione di tecnologie innovative a supporto dei servizi resi ai Soci Committenti ed al Cittadino.

Riguardo l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, si rappresenta che:

l'Assemblea dei Soci del 11/01/2023, in applicazione dell'art. 3 ter della legge regionale n. 22 del 28/03/1995 (*spoil system*) ha revocato il Consiglio di **Amministrazione** ed ha nominato il nuovo Consiglio di **Amministrazione**, nel rispetto della composizione di genere, composto dal Dott. Mauro Pantò (Presidente), dalla Dott.ssa Rosalia Cardinale (Consigliere) e dal Dott. Alfredo Vinciguerra (Consigliere). Il Consiglio di **Amministrazione** ha delegato talune funzioni (**sostanzialmente** inerenti la gestione ordinaria) al Presidente del Consiglio di **Amministrazione** ed al Direttore Generale, nonché, alcune (in materia di formazione del personale) al Consigliere D.ssa Rosalia Cardinale. Il Consiglio di **Amministrazione** si avvale, attualmente, della collaborazione oltre che del Direttore Generale, anche, di altri tre Dirigenti, nonché, del personale assegnato alla sede amministrativa di Palermo, che alla data del 30.06.2024, era pari a complessive nr. 63 unità a tempo indeterminato, distribuito fra i diversi uffici di *governance*. MA

Inoltre, uno dei Funzionari Direttivi (la Dott.ssa Valentina Gagliardo Briuccia) è stata nominata, ai sensi della Legge 6 novembre 2012 n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica **amministrazione** – e successive modifiche ed integrazioni, quale "*Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza*", con decorrenza 01.01.2023 e fino al 31.12.2023 e riconfermata per il periodo 01.01.2024 - 31.12.2024.

Il Consiglio di **Amministrazione**, in considerazione anche dell'incremento delle attività dovuto all'inserimento del personale ex Keller e del personale ex PIP Emergenza Palermo, ha ritenuto di avvalersi, anche, della Consulenza legale per il supporto amministrativo giuridico alla *governance* e all'intera struttura aziendale dell'Avv. Sandro Geraci.

Nelle more di potere applicare la pianta organica prevista nel Piano Industriale triennale su base annuale di cui sopra, il Consiglio di **Amministrazione** del 17/04/2024 ha approvato un nuovo **funzionigramma** e **Organigramma** aziendale.

In riferimento alla carica di DPO (Data Protection Officer di cui al Regolamento UE 2016/679 del 27 aprile 2016), in mancanza di figure interne che possono ricoprire la carica di DPO, è stato affidato, in data 04/10/2023, il servizio all'esterno.

Pertanto, sotto l'aspetto organizzativo, anche il primo semestre 2024 è stato caratterizzato dalla **riorganizzazione** degli Uffici amministrativi, con una più equa ed efficiente ripartizione dei carichi di



lavoro. L'assetto organizzativo-gestionale ed amministrativo-contabile della Società tiene conto anche delle disposizioni di cui al D.A. n. 1 del 04 gennaio 2021 in tema di Società *in house*, a cui si rinvia.

In riferimento alle operazioni di maggior rilievo intervenute nel corso del primo semestre 2024 che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, oltre quelle di cui sopra, si specifica che:

- In riferimento alla legge 12 marzo 1999 n. 68, è in essere un confronto con il Dipartimento Regionale Lavoro in merito alle unità da assumere. In tal senso, a tutela degli interessi societari la Società ha nominato un legale per assisterla in tale confronto. Si è, comunque, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg..
- Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per i suddetti capitoli è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L. R. 1 del 16/01/2024		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLI			
Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €
Capitolo 216529 - Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/2016	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €
Capitolo 842076 - Manutenzione Beni Demaniali*	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Capitolo Assistenza Tecnica**	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
TOTALI	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €

* Stanziamento riproporzionato ai servizi della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A.

** Stanziamento per gli anni 2024-2025-2026 su base presuntiva

- La Società ha fruito nel mese di giugno 2024 delle agevolazioni di cui alla **Decontribuzione Sud** per un importo complessivo di € 249.999,92.
- In data 28/12/2023 (decorrenza economica 15/01/2024) è stato sottoscritto un contratto di locazione per dei locali, uso ufficio, siti in via Mariano Stabile n. 160 Palermo, in vista della futura assunzione del personale ex PIP Emergenza Palermo.

In riferimento al rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica nel 1° semestre 2024, si rappresenta che:

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non si sono sostenute spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non si sono sostenute spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non si sono sostenute spese aereo per viaggi di servizio non in classe economica;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza;
- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società si è avvalsa di consulenze per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del dipartimento regionale che esercita il controllo analogo;



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, i canoni di locazione pagati per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano), degli Uffici di Via Mariano Stabile n. 160 e del magazzino utile per gli archivi societari rispettano i limiti previsti da tale legge;
- 7) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;
- 8) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 9) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 10) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 11) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in esecuzione di sentenze del giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 12) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano) degli Uffici di Via Mariano Stabile n. 160 e di un magazzino.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società può considerarsi solida tenuto conto che le attività correnti superano le passività correnti e che, **conseguentemente**, il capitale permanente (Capitale proprio + passività consolidate) supera le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, come meglio specificato nell'allegato A alla Situazione semestrale economica-finanziaria del 1° semestre 2024.

SITUAZIONE ECONOMICA

I costi ed i ricavi del 1° semestre 2024, meglio esplicitati nell'allegato B alla Situazione semestrale economica-finanziaria del 1° semestre 2024, sono frutto anche di stime ma si ritiene che il risultato del periodo non possa discostarsi di molto da quello previsto. Nel suddetto allegato è possibile rilevare il confronto con i dati di Budget 2024.

Dall'analisi degli scostamenti emerge che in conseguenza, anche, dei risparmi di spesa per malattie, maternità, donazioni sangue, ecc., a carico dell'INPS, nonché, per le cessazioni del rapporto di lavoro, ci sono stati minori costi del personale per circa 1,1 milioni di euro e per la mancata assunzione dei disabili minori costi di 0,7 milioni di euro. Corrispondentemente, si sono avuti minori corrispettivi per 1,8 milioni di euro.

Le spese generali amministrative sono risultate superiori rispetto a quelle previste in Budget 2024 per circa 160 mila euro per effetto soprattutto di maggiori DPI e visite mediche obbligatorie. Il risultato di esercizio di pareggio è **sostanzialmente** in linea con quello di Budget 2024.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come meglio sopra specificato, sulla base dei dati consuntivi del primo semestre 2024, non è a rischio l'economicità della gestione societaria che, in base agli attuali corrispettivi fatturati, riesce a coprire i costi di gestione. Tuttavia, appare opportuno, ancorché necessario, rappresentare una possibile rivisitazione dei corrispettivi contrattuali a conguaglio che tenga conto sia degli oneri maturandi per il rinnovo del CCRL 2022/2024 e sia di eventuali altri rischi aziendali.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

La Società prosegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa. Per migliorarsi risulta, comunque, necessario un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di risolvere eventuali problematiche e rispondere con maggiore tempestività alle loro esigenze.

Lo svolgimento di servizi altamente specialistici nel settore della programmazione, gestione e controllo su fondi e/o risorse nazionali e sovranazionali rendono ancora più rilevante il ruolo della Società quale Società strategica della Regione Siciliana.

In riferimento alle problematiche che la società dovrà affrontare nei prossimi mesi si ricordano anche:

- Accordo sindacale per il FORD 2024;
- Contenziosi vari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione di ulteriore personale "Ex PIP Emergenza Palermo";
- Riorganizzazione degli uffici societari alla luce delle nuove assunzioni.

Tuttavia, la maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, anche se è opportuno evidenziare che nessuna contestazione per gli anni passati è stata mossa in pregiudizio della Società; che la Società sta continuando ad erogare i servizi resi; che nessuna disdetta da parte dei Soci Committenti è pervenuta e che numerose sono le richieste, sempre dei Soci Committenti, di implementazione dei servizi già erogati, nonché, da erogare da parte della Società. Tali presupposti premono nel senso della ragionevole visione della continuità aziendale.

La Società risulta strategica alle esigenze pubbliche della Regione Siciliana considerata in maniera plastica Società erogatrice di servizi e funzioni rilevanti, nonché, di interesse pubblico per i prossimi anni e ciò si evince sia dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo Regionale, che dalle recenti disposizioni legislative sopra riportate. In tal senso, si ricorda che l'art. 15 della legge regionale n. 23 del 04/07/2024 la Società è stata ulteriormente onerata ed autorizzata ad assumere un ulteriore numero massimo di 960 soggetti appartenenti al bacino "Ex PIP Emergenza Palermo". Nelle scelte gestionali per garantire il futuro alla Società, così come realizzato fino ad ora, non si può prescindere dalla condivisione di comuni percorsi di riorganizzazione, di concerto con le forze sociali e con i Soci/Committenti.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Dario